

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات باملج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٩٥)
محافظة املج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأمّالج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٩٥)
محافظة امّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٣ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

المقرين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأمّالج
محافظة أمّالج - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأمّالج ("جمعية أهلية") ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة في القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي أعتمدتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لقد قمنا بالمراجعة طبقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية طبقا لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما إلترزنا أيضا بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقا لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل. وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ. والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلى أنه ليس ضماناً أن المراجعة التي تم القيام بها وفقا للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ تحريفات جوهريّة عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل

الموقرين

السادة / جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأمّالج

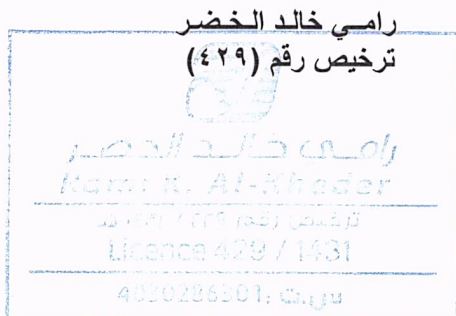
محافظة أمّالج - المملكة العربية السعودية

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقويم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم إكتشاف أية مخاطر جوهرية ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة للمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- إستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الجمعية على الإستمرارية وفقاً لمبدأ الإستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الإنتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ إصدار تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض وهيكّل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر المعاملات والأحداث الرئيسية بطريقة تحقق العرض العادل.

مكتب رامي الخضر - محاسبون ومراجعون قانونيون





في ٥ رجب ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٧ يناير ٢٠٢٣ م
جدة - المملكة العربية السعودية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأمالج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٩٥)
محافظة أمالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

الأصول	إيضاح	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
الأصول المتداولة			
النقد لدى البنوك	(٣)	٣٥١,٠٠٦	١٢٧,٠٥٣
مصرفات مدفوعة مقدماً	(٤)	٣,٧٣٨	.
إجمالي الأصول المتداولة		٣٥٤,٧٤٤	١٢٧,٠٥٣
صافي الأصول الثابتة	(٥)	٤,٤٩٢,١٣٩	٤,٨١٩,٠٦٢
صافي الأصول غير الملموسة	(٦)	٤,٦٦٧	٩,٦٦٧
إجمالي الأصول غير المتداولة		٤,٤٩٦,٨٠٦	٤,٨٢٨,٧٢٩
إجمالي الأصول		٤,٨٥١,٥٥٠	٤,٩٥٥,٧٨٢
الالتزامات وصافي الأصول			
الالتزامات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(٧)	٤٢,٢٧١	.
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٤٢,٢٧١	.
صافي الأصول			
صافي الأصول غير المقيدة		٢,٣٩٧,٠٣٢	٣,٢٣٦,٧٠٥
صافي الأصول المقيدة	(١١)	٤٤٧,٧٣٨	٤٤٧,٧٣٨
صافي أصول الأوقاف	(١٢)	١,٩٦٤,٥٠٩	١,٢٧١,٣٣٩
إجمالي صافي الأصول		٤,٨٠٩,٢٧٩	٤,٩٥٥,٧٨٢
إجمالي الالتزامات وصافي الأصول		٤,٨٥١,٥٥٠	٤,٩٥٥,٧٨٢

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأمّالج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٩٥)
محافظة أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

بيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	إجمالي ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	إجمالي ٢٠٢١/١٢/٣١ م
الإيرادات والمكاسب						
تبرعات النقدية العامة		٤٢٢,٠٧٨	.		٤٢٢,٠٧٨	٤٢١,٩٥٥
برعات الأوقاف		.	.	٣٩,٠٩٦	٣٩,٠٩٦	٦٨,١٨١
برعات خدمات تطوعية		١١٥,٠١٧	.		١١٥,٠١٧	.
برادات الأنشطة	(٨)	.	.	٨٠٩,٦٧٠	٨٠٩,٦٧٠	٦٤٩,٣٠٠
سافي الأصول المحررة من القيود						
عادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		١٥٥,٥٩٦		(١٥٥,٥٩٦)	.	.
جمالي الإيرادات والمكاسب						
		٦٩٢,٦٩١	.	٦٩٣,١٧٠	١,٣٨٥,٨٦١	١,١٣٩,٤٣٦
المصروفات والخسائر						
صارييف الزكاة		٢,٠٠٠	.		٢,٠٠٠	.
صارييف الأنشطة	(٩)	٦٩٦,٩٠٣	.		٦٩٦,٩٠٣	٥٩٧,٩٥٧
مصارييف العمومية والإدارية	(١٠)	٥٠١,٥٣٨	.		٥٠١,٥٣٨	٥٠٠,٤٣٦
استهلاك الأصول الثابتة	(٥)	٣٢٦,٩٢٣			٣٢٦,٩٢٣	٣٥٣,٠٣٠
استنفاذ الأصول غير الملموسة	(٦)	٥,٠٠٠			٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
جمالي المصروفات						
الخسائر		١,٥٣٢,٣٦٤	.		١,٥٣٢,٣٦٤	١,٤٥٦,٤٢٣
تغير في صافي الأصول من		(٨٣٩,٦٧٣)	.	٦٩٣,١٧٠	(١٤٦,٥٠٣)	(٣١٦,٩٨٧)
لأنشطة المستمرة		(٨٣٩,٦٧٣)	.	٦٩٣,١٧٠	(١٤٦,٥٠٣)	(٣١٦,٩٨٧)
تغير في صافي الأصول		٣,٢٣٦,٧٠٥	٤٤٧,٧٣٨	١,٢٧١,٣٣٩	٤,٩٥٥,٧٨٢	٥,٢٧٢,٧٦٩
سافي الأصول في بداية الفترة		٢,٣٩٧,٠٣٢	٤٤٧,٧٣٨	١,٩٦٤,٥٠٩	٤,٨٠٩,٢٧٩	٤,٩٥٥,٧٨٢
سافي الأصول في نهاية الفترة						

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأمّالج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٩٥)
محافظة امّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٣١٦,٩٨٧)	١٤٦,٥٠٣-	التغير في صافي الأصول
٣٥٣,٠٣٠	٣٢٦,٩٢٣	إهلاك الأصول الثابتة
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	استنفاد الأصول غير الملموسة
<u>٤١,٠٤٣</u>	<u>١٨٥,٤٢٠</u>	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
		<u>التغير في الأصول والخصوم التشغيلية</u>
٢١٤,٠٥٠	٠	مصرفات مدفوعة مقدّمة وأرصدة مدينة أخرى
<u>٢٥٥,٠٩٣</u>	<u>٢٢٣,٩٥٣</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٢٠٩,٦٤٧-	٠	شراء وإضافات أصول ثابتة
<u>٢٠٩,٦٤٧-</u>	<u>٠</u>	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٤٥,٤٤٦	٢٢٣,٩٥٣	التغير في النقدية خلال الفترة
٨١,٦٠٧	١٢٧,٠٥٣	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
<u><u>١٢٧,٠٥٣</u></u>	<u><u>٣٥١,٠٠٦</u></u>	رصيد النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأمّالج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٩٥)
محافظة أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأمّالج

(٢/١) المركز الرئيسي : محافظة أمّالج

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٩٥) بتاريخ ١٥ / ٠٤ / ١٤٤١ هـ .

(٤/١) أهداف الجمعية :-

تقديم العديد من البرامج الخيرية الرعوية والتنموية والمستدامة والمساعدات الموسمية والدائمة وفق ما ورد في نظامها الأساسي

(٥/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٢ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) إستخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأمّالج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٩٥)

محافظة أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

* وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدي .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد اخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأمّالج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٩٥)
محافظة أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المبــــــــــــــــاني	٤%	أجهزة الاتصال والأمن والحماية	١٥%
الآلات والمعدات	١٥%	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	١٥%
السيارات	٢٠%	أجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١٥%
الأثاث المكتبي	١٠%	لوحات الدعاية والإعلان	١٥%
الآلات والمعدات المكتبية	١٥%	الأصول غير الملموسة	٢٠%
العدد والأدوات	١٥%	الموجودات الحيوية	٢٠%
أدوات وأجهزة التصوير والعرض	١٥%		

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأمّالج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٩٥)
محافظة أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(٣) النقد لدى البنوك</u>
١٢٧,٠٥٣	٣٥١,٠٠٦	نقد بالبنوك
<u>١٢٧,٠٥٣</u>	<u>٣٥١,٠٠٦</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ م</u>	<u>٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م</u>	<u>(٤) مصروفات مدفوعة مقدماً :-</u>
٠	٣,٧٣٨	أتعاب مهنية
<u>٠</u>	<u>٣,٧٣٨</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأمّالج

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٩٥)
محافظة أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١/ ١٢/ ٢٠٢٢ م

صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الإهلاكات نهاية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجموع الإهلاكات بداية السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول بداية السنة	نسبة الإهلاك	البيل أن
٢٢٢,٦٤٢	٢٢٢,٦٤٢	٠	٠	٠	٢٢٢,٦٤٢	٠	٢٢٢,٦٤٢	%٠	الأراضي
٣,٢٨٨,٣٠٧	٣,١٤١,٠٦٩	٥٣٩,٨٧٢	١٤٧,٢٣٨	٣٩٢,٦٣٤	٣,٦٨٠,٩٤١	٠	٣,٦٨٠,٩٤١	%٤	المباني
١,١٣٧,٩٧٤	١,٠٨٧,٤٧٩	١٧٤,٨٩٩	٥٠,٤٩٥	١٢٤,٤٠٤	١,٢٦٢,٣٧٨	٠	١,٢٦٢,٣٧٨	%٤	تجهيزات المباني
١	١	٦٧,٦٩١	٠	٦٧,٦٩١	٦٧,٦٩٢	٠	٦٧,٦٩٢	%١٥	الآلات والمعدات
١٠٩,١٤٩	١	٧٣٣,٩٩٨	١٠٩,١٤٨	٦٢٤,٨٥٠	٧٣٣,٩٩٩	٠	٧٣٣,٩٩٩	%٢٠	السيارات
٤٧,٥٤٥	٣٠,٦٩٢	١٣٧,٨٣٩	١٦,٨٥٣	١٢٠,٩٨٦	١٦٨,٥٣١	٠	١٦٨,٥٣١	%١٠	الأثاث المكتبي
٣,٥٧٠	٢,٧٣٠	١,٤٧٠	٨٤٠	٦٣٠	٤,٢٠٠	٠	٤,٢٠٠	%١٥	أجهزة الاتصال والأمن والحماية
٣,٩١٣	٣,٠٣١	١,٣٧٨	٨٨٢	٤٩٦	٤,٤٠٩	٠	٤,٤٠٩	%١٥	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها
١,٦١٥	١,٢٣٥	٦٦٥	٣٨٠	٢٨٥	١,٩٠٠	٠	١,٩٠٠	%١٥	أجهزة التفتيش والتبريد والتهوية
٤,٣٤٦	٣,٢٥٩	٢,١٧٤	١,٠٨٧	١,٠٨٧	٥,٤٣٣	٠	٥,٤٣٣	%٢٠	لوحات الدعاية والإعلان
٤,٨١٩,٠٦٢	٤,٤٩٢,١٣٩	١,٦٥٩,٩٨٦	٣٢٦,٩٢٣	١,٣٣٣,٠٦٣	٦,١٥٢,١٢٥	٠	٦,١٥٢,١٢٥	-	الإجمالي
									إيضاح: (٦) الأصول غير الملموسة :-
صافي قيمة الأصول في ٢٠٢١/١٢/٣١ م	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	مجموع الاستنفاد	الاستنفاد خلال الفترة	مجموع الاستنفاد	تكلفة الأصول نهاية الفترة	الإضافات خلال الفترة	تكلفة الأصول بداية الفترة	نسبة الاستنفاد	البيل أن
٩,٦٦٧	٤,٦٦٧	١٥,٣٣٣	٥,٠٠٠	١٠,٣٣٣	٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠	%٢٥	رخص البرامج والأنظمة
٩,٦٦٧	٤,٦٦٧	١٥,٣٣٣	٥,٠٠٠	١٠,٣٣٣	٢٠,٠٠٠	٠	٢٠,٠٠٠		الإجمالي

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات باملج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٩٥)
محافظة امالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u>
٠	٠	رصيد المخصص أول العام
٠	٤٢,٢٧١	تعزيز المخصص خلال العام
٠	٠	تسوية في المخصص خلال العام
<u>٠</u>	<u>٤٢,٢٧١</u>	<u>الإجمالي</u>

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٨) إيرادات الأنشطة</u>
٦٤٩,٣٠٠	٨٠٩,٦٧٠	إيرادات الأملاك
<u>٦٤٩,٣٠٠</u>	<u>٨٠٩,٦٧٠</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات بأمّالج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٩٥)
محافظة أمّالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

<u>٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م</u>	<u>(٩) مصاريف الأنشطة</u>
٢٣٨,١٨٠	٢٤٣,٣١٨	مصروفات توعية الجاليات
١٧,٨٥٠	٤,٠٠٠	مصروفات المصلى المتنقل
٣,٧٤٧	١,٣٠٠	مصروفات افطار صائم
٤٠,٦٠١	٢٨,٤٦٦	مصروفات الدعوة {المسلم الجديد}
٣,٥٠٠	٥١,٩٥٠	مصروفات مشروع ملتقى الهجر والقرى
٢٥,٦٤٤	١٢٧,٨٠٠	مصروفات الزيارة والحج والعمرة
٣٥,٠٥٤	٧,١٥١	مصروفات ملتقى الجاليات
.	١٠,٨٠٢	جوائز المسابقة الرمضانية
.	١٥٥,٥٩٦	مصاريف وتوزيعات عوائد الأوقاف
.	٧٥٠	تصاميم برامج
٢٠٨,٧٤٣	.	مصاريف الاستثمار
٢٤,٦٣٨	٦٥,٧٧٠	مصروفات برامج متنوعة وتشغيلية محملة على الأنشطة
<u>٥٩٧,٩٥٧</u>	<u>٦٩٦,٩٠٣</u>	<u>الإجمالي</u>

جمعية الدعوة والإرشاد وتوعية الجاليات باملج
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٣١٩٥)
محافظة امالج - منطقة تبوك - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢ م

(١٠) المصاريف العمومية والإدارية :-	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
الرواتب والأجور الأساسية	٢١٢,٤٥٧	٣٠٦,٠٤٠
بدل السكن	٩٠٠	٠
بدل المواصلات	٥,٧٥٠	٩٠٠
بدل اتصال	٢,٦٠٠	٤,١٢٧
تأمينات اجتماعية	٤٢,٦٠٩	١٤,٤٩٤
تذكر السفر	٣,١٦٦	٠
مكافآت وحوافز موسمية	٣,٦٧٠	٣,٥٠٠
مكافآت وحوافز سنوية	٠	٢,٠٠٠
مكافآت وحوافز أخرى	٣,٠٠٠	٩,١٥٠
مصاريف حكومية - تجديد إقامات	٥١,٠١١	٤٤,٩٠٠
مصاريف حكومية - تأشيرات	٢٠٠	٥,٤٠٠
بدل الانتداب	٤,٤٩٦	٠
تعويضات نهاية الخدمة	٤٢,٢٧١	٠
مستلزمات مكتبية	٧,٦٠٢	٢,٠٧١
الوقود والمحروقات	٠	٧,٨٧٤
مطبوعات	١٠,٢١٨	٨٧٥
صيانة وإصلاح - المباني	١١,٦٢٣	٦,٩٤٣
صيانة وإصلاح - السيارات	٢١,٤٤١	٢٧,٥٧٣
صيانة وإصلاح - الأثاث المكتبي	٥,٣٥٠	٠
صيانة وإصلاح - اجهزة الحاسب الالي وملحقاتها	١١,٤٧٨	٢,٢٥٠
صيانة وإصلاح - اجهزة التدفئة والتبريد والتهوية	١,٣٩٥	٢٢٠
الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي	١٤,٥٧٨	٦,١٥٤
الهاتف والفاكس والإنترنت	٥,٥٢٢	٢,٧١٩
اجور تحميل وتنزيل	٠	١,٠٠٠
مصاريف الضيافة	١٠,١٤٠	٧,٢٢٧
مصاريف الدعاية والاعلان	١٩,٦١١	٤٤,٥١٩
مصاريف غرامات ومخالفات	١٠,٤٥٠	٥٠٠
الإجمالي	٥٠١,٥٣٨	٥٠٠,٤٣٦

(١١) صافي الأصول المقيدة	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
تبرعات برامج وأنشطة	٤٤٧,٧٣٨	٤٤٧,٧٣٨
الإجمالي	٤٤٧,٧٣٨	٤٤٧,٧٣٨

(١٢) صافي أصول الأوقاف	٢٠٢٢ / ١٢ / ٣١ م	٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ م
أصول الأوقاف	١,٩٦٤,٥٠٩	١,٢٧١,٣٣٩
الإجمالي	١,٩٦٤,٥٠٩	١,٢٧١,٣٣٩